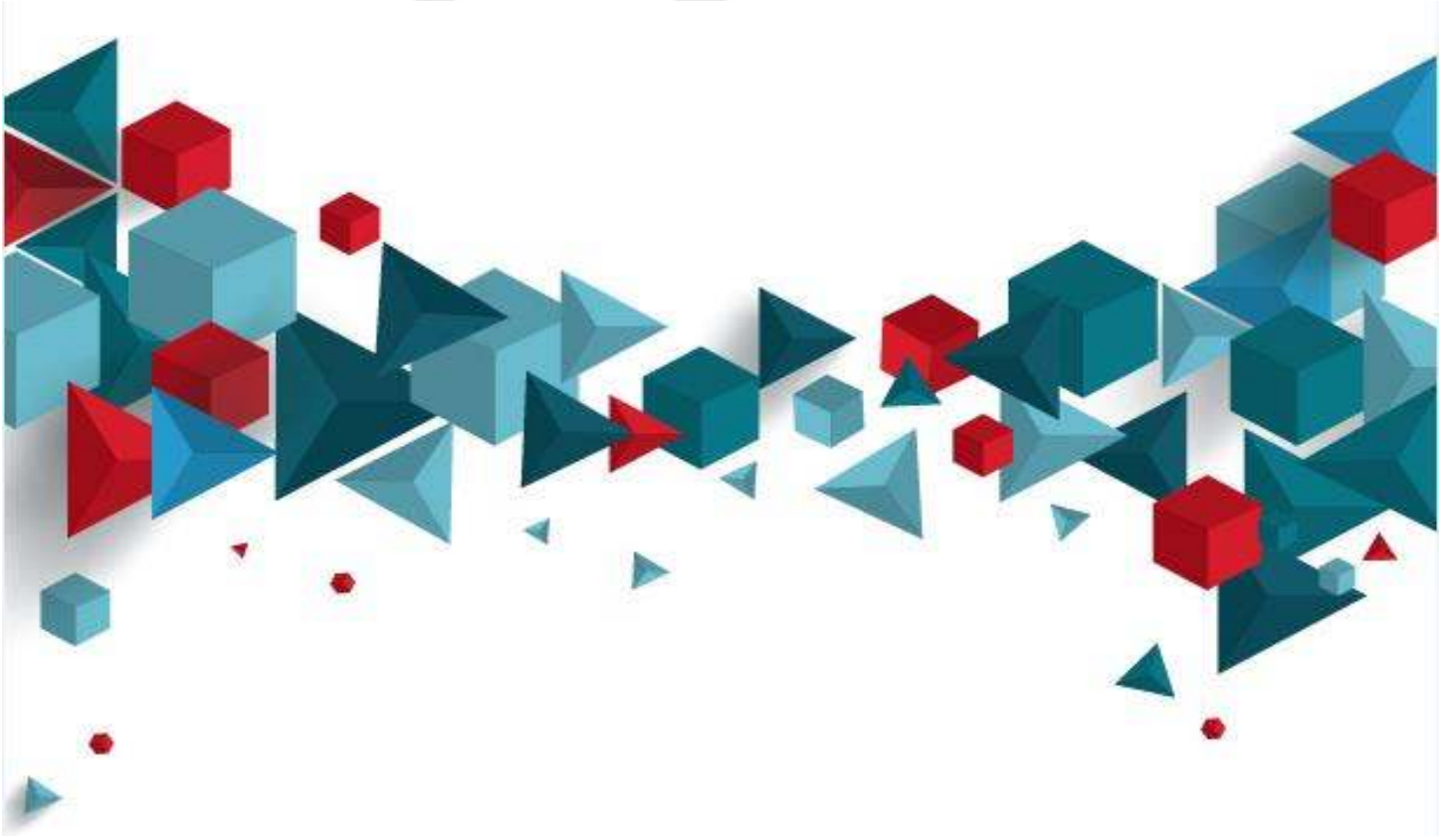


صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل و روسيا و الهند والصين

التقرير السنوي

2016





أ) معلومات صندوق الاستثمار:

➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل و روسيا و الهند والصين.

➤ أهداف وسياسات الاستثمار وممارسته.

هو صندوق مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية يهدف الى الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية لدول (البرازيل و الهند و روسيا و الصين) و محاولة تحقيق عائد أفضل من المؤشر الاسترشادي وهو الداوجونز الإسلامي المتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية لأسهم البرازيل و الهند و روسيا و الصين وذلك على المدى الطويل عن طريق الاستثمار حصريا في:

- الأسهم والأوراق المالية المرتبطة بالأسهم ويتم اختيارها بعناية من المؤشر الاسترشادي.
- ما يصل إلى 5 % من قيمة أصولها الصافية، في أي وقت، بحساب نقدي بدون فائدة أو بوحدات صناديق متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري يقوم الصندوق باستثمار جميع أصوله في الصندوق الأجنبي AMUNDI ISLAMIC BRIC QUANT I2 والذي بدوره يستخدم الأساليب الكمية في اختيار الأسهم

ويستثمر الصندوق الأجنبي أصوله في:

- الأوراق المالية القابلة للتحويل و سندات السوق المقبولة في أي سوق مرخص أو يتم التعامل بها في ذلك السوق.
 - وحدات تعهدات الاستثمار الجماعي في السندات القابلة للتحويل.
 - ودائع المراجعة الموافقة لأحكام الشريعة التي تتضمن تعليمات ائتمانية بالسداد عند الطلب أو الحق في سحبها وتصبح مستحقة السداد في موعد لا يتجاوز اثنا عشر شهراً.
 - المشتقات المالية الموافقة لأحكام الشريعة، بما في ذلك السندات المماثلة للتسويات النقدية، التي يتم التعامل بها في سوق مرخص، أو سندات المشتقات المالية التي يتم التعامل بها في الأسواق الغير منظمة (OTC).
 - سندات سوق المال الأخرى غير السندات التي يتم التعامل في الأسواق المرخصة، والتي يتم إصدارها أو تخضع لضمانة سلطة مركزية أو إقليمية أو محلية أو بنك مركزي في دولة من الدول الأعضاء أو البنك المركزي الأوروبي أو الاتحاد الأوروبي أو بنك الاستثمار الأوروبي.
- يجوز للصندوق أن يسعى إلى التمويل، شريطة أن المبلغ المقترض يجب ألا يتجاوز 10 % من صافي قيمة الأصول، باستثناء الاقتراض من مديره أو أي من الشركات التابعة لها لتغطية الاسترداد.

➤ سياسة توزيع الدخل والأرباح.

لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق



(ب) أداء الصندوق:

➤ جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق (نهاية السنة المالية)*	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة*		عدد الوحدات المصدرة (نهاية السنة المالية)	الأرباح الموزعة لكل وحدة	نسبة المصروفات
		أعلى	أقل			
2014	9,015,808.00	12.5873	14.9129	716,261	لا ينطبق	1.15%
2015	7,997,759.00	11.35	14.0327	704,380		1.19%
2016	8,695,650.00	12.76	13.6265	681,425		1.19%

* بالدولار الأمريكي

➤ العائد الإجمالي لسنة واحدة ، وثلاث سنوات ، وخمس سنوات ، منذ التأسيس

السنة	العائد الإجمالي
سنة	12.3891%
ثلاث سنوات	-9.0676%
خمس سنوات	-0.1940%
منذ التأسيس	27.6100%

➤ العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية منذ التأسيس.

السنة	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
العائد الإجمالي	-64.8518%	105.9317%	9.3703%	-26.4622%	5.1072%	4.4252%	-10.3053%	-9.7956%	12.3891%



➤ الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها صندوق الاستثمار على مدار العام . و إجمالي نسبة المصروفات .

نوع الرسوم	المبلغ (دولار أمريكي)
أتعاب المحاسب القانوني	9,800
رسوم الجهات الرقابية	2,000
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	98
رسوم الإدارة	88,960
رسوم نشر قيمة الوحدات في موقع تداول	1,326
رسوم التمويل	0
إجمالي نسبة المصروفات الى متوسط صافي قيمة أصول الصندوق	1.19%

*لم يكن هناك أي ظروف قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها .

➤ التغييرات الجوهرية التي حدثت خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق .
لا يوجد

➤ ممارسات التصويت السنوية
لا يوجد



➤ تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

❖ الاجتماع المنعقد في الرياض , 14 يونيو 2016

المواضيع التي تمت مناقشتها:

- إعادة تعيين KPMG كمراجع خارجي للصندوق لعام 2016 والموافقة على زيادة رسوم المراجع الخارجي.
- دراسة تغيير المراجع الخارجي للعام 2017/2018.
- دراسة احتمالية تغيير مدير الصندوق الاجنبي.
- نظرة عامة على أداء الصناديق والحصة السوقية.
- نظرة عامة على الاقتصاد والاسواق بشكل عام.
- مراجعة عدد صناديق الاستثمار الذي يشرف عليها المجلس وتقويم ما اذا كان يمكن الاشراف عليها بشكل فعال.
- اطلاع أعضاء مجلس إدارة الصندوق على مستجدات نتائج الزيارة التفتيشية لهيئة السوق المالية.
- الافصاح عن المستثمرين الذين تجاوز استثمارهم 5% من صافي قيمة الصندوق.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام والمتضمن التزام الصندوق باللوائح والقوانين.

القرارات التي تم اتخاذها:

- إعادة تعيين KPMG كمراجع خارجي للصندوق لعام 2016 والموافقة على زيادة رسوم المراجع الخارجي.

❖ الاجتماع المنعقد في الرياض , 12 ديسمبر 2016

المواضيع التي تمت مناقشتها:

- مراجعة سياسة حقوق التصويت المرتبطة بأصول الصندوق.
- مراجعة ميثاق عمل مجلس إدارة الصندوق.
- نظرة عامة على أداء الصناديق والحصة السوقية.
- نظرة عامة على الاقتصاد والاسواق بشكل عام.
- مراجعة عدد صناديق الاستثمار الذي يشرف عليها المجلس وتقويم ما اذا كان يمكن الاشراف عليها بشكل فعال.
- اطلاع أعضاء مجلس إدارة الصندوق على التغيير الجوهري في لائحة صناديق الاستثمار.
- اطلاع أعضاء مجلس إدارة الصندوق على مستجدات نتائج الزيارة التفتيشية لهيئة السوق المالية.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام والمتضمن التزام الصندوق باللوائح والقوانين.
- اشعار أعضاء مجلس إدارة الصندوق بعدم وجود تضارب مصالح .



القرارات التي تم اتخاذها:

- الموافقة على سياسة حقوق التصويت المرتبطة بأصول الصندوق.
- الموافقة على ميثاق عمل مجلس ادارة الصندوق.

(ج) مدير الصندوق:

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

مدير الصندوق الأجنبي:

- CPR Asset Management
- 10, place des 5 Martyrs du Lyc'ee Buffon
F-75015 Paris, France

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل و روسيا و الهند والصين هو صندوق مغذي يستثمر جميع أصوله في الصندوق الأجنبي AMUNDI ISLAMIC BRIC QUANT I2

➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

حقق سعر وحدة الصندوق المغذي ارتفاعاً بمائتيه 13.56% في عام 2016 مقارنة بارتفاع ما نسبته 16.31% لمؤشره الاسترشادي الداوجونز الإسلامي المتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية لأسهم البرازيل و روسيا و الهند والصين.



➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة.

- استقالة السيد / تركي عبدالرحمن النويصر من مجلس ادارة الصندوق.
- تعيين السيد/ عبد الله سليمان العريني نائب لرئيس مجلس ادارة الصندوق.
- تخفيض الحد الأقصى السنوي لإجمالي ائتاب ومصاريف أعضاء مجلس ادارة جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي كابيتال (عدا الصندوق السعودي الفرنسي للعقار) ليصبح 60,000 (ستون ألف) ريال سعودي.
- تم تعديل حصة الصندوق من أئتاب أعضاء المجلس لتصبح 366 ريال سعودي في السنة ،كما أن هذه الحصة ستتغير سنوياً وفقاً لأصول الصندوق (زيادة أو نقصاً).
- تم تعديل رسوم المراجعة والتدقيق للصندوق وذلك حسب العقد المبرم للمراجع الخارجي لتصبح 36,750 ريال سعودي كحد أقصى في السنة.
- الإفصاح عن أن مدير الصندوق لن يحصل على تعويض من مدير الصندوق الأجنبي فيما يتعلق بالاستثمارات في الصندوق الأجنبي.
- توضيح أن الصندوق لا يتحمل مصاريف تعامل.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل و روسيا و الهند والصين هو صندوق مغذي يقوم باستثمار جميع أصوله في الصندوق الأجنبي AMUNDI ISLAMIC BRIC QUANT I2 حيث أن نسبة الرسوم المحتسبة هي كالتالي:

رسوم الادارة المحتسبة على صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل و روسيا و الهند والصين	%1.04
رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق الأجنبي AMUNDI ISLAMIC BRIC QUANT I2	%0.31

➤ العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .

لا يوجد أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة



➤ البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي مخالفات لقيود الاستثمار .
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

(د) أمين الحفظ:

➤ اسم وعنوان أمين الحفظ

- شركة السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني www.sfc.sa

➤ وصف موجز لواجبات ومسؤوليات أمين الحفظ.

يقوم أمين الحفظ بالمسؤوليات والواجبات التالية:

- ✓ تسوية الأوراق المالية
- ✓ الحفظ
- ✓ متابعة اجراءات الشركات
- ✓ تحصيل الأرباح والمستحقات
- ✓ إدارة النقد
- ✓ قيد سجل مالكي الوحدات

(هـ) المحاسب القانوني:

➤ اسم وعنوان المحاسب القانوني .

- KPMG الفوزان و السدحان.
- الرياض شارع صلاح الدين الأيوبي .
- ص.ب 92876 الرياض 11663 المملكة العربية السعودية.
- هاتف 8748500 (011) – فاكس 8748600 (011).

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول) .

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مغلقة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي – الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)



بيان أمين الحفظ لصندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل و روسيا و الهند والصين

البيان	
إصدار ونقل واسترداد وحدات الصندوق	قام مدير الصندوق بإصدار ونقل واسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق
نقويم وحساب سعر وحدات الصندوق	قام مدير الصندوق بنقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق
مخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض	لم يقوم مدير الصندوق بمخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار و صلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار

خالد علي إبراهيم دبور

الرئيس التنفيذي للعمليات

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات لمالكي الوحدات

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / مالكي الوحدات

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين ("الصندوق") المدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية مدير الصندوق عن القوائم المالية

يعتبر مدير الصندوق مسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي يعتبره مدير الصندوق أنه ضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن مدير الصندوق قدم لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للصندوق بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للصندوق. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمها مدير الصندوق، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأي.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ
الموافق: ٢٧ مارس ٢٠١٧م

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأمريكي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٥م</u>
النقد وما في حكمه		٥١,٢٥٨	٣٠,٢٩٠
استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	٧	٨,٦٧٤,٦٨٠	٧,٩٨٧,٤٥٢
إجمالي الموجودات		٨,٧٢٥,٩٣٨	٨,٠١٧,٧٤٢
<u>المطلوبات</u>			
استردادات مستحقة	١٠	١٠,٨٨٤	-
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة		٧,٥٥٥	٧,٢١٧
مصرفات مستحقة		١١,٨٤٩	١٢,٧٦٦
إجمالي المطلوبات		٣٠,٢٨٨	١٩,٩٨٣
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		٨,٦٩٥,٦٥٠	٧,٩٩٧,٧٥٩
وحدات مصدرة (بالعدد)		٦٨١,٤٢٥	٧٠٤,٣٨٠
صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة		١٢,٧٦	١١,٣٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>إيرادات</u>
(٧٤٥,٦٤٦)	١,٠٩٩,٨٠٨	٨	أرباح/(خسائر) متاجرة، صافي
(٧٤٥,٦٤٦)	١,٠٩٩,٨٠٨		
(٩٣,٣٦٢)	(٨٨,٩٦٠)	١١	<u>مصروفات</u>
(١٢,٧٦٦)	(١٣,٢٢٤)	٩	أتعاب إدارة الصندوق
(١٠٦,١٢٨)	(١٠٢,١٨٤)		مصروفات أخرى
(٨٥١,٧٧٤)	٩٩٧,٦٢٤		صافي ربح/(خسارة) السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالدولار الأميركي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
(٨٥١,٧٧٤)	٩٩٧,٦٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح/(خسارة) السنة
		نسويات لمطابقة صافي الخسارة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٢٦,٦٨٤	١٣٨,٢٤٧	خسائر محققة من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة
٦١٨,٩٦٢	(١,٢٣٨,٠٥٥)	أرباح/(خسائر) غير محققة من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة
(١٠٦,١٢٨)	(١٠٢,١٨٤)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٧٤,٠٣٢)	(١٨٠,٢٨٣)	إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٦٧١,٣٤٦	٥٩٢,٨٦٣	متحصلات من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(١,١٣٤)	--	استردادات مستحقة
(٩٠٧)	٣٣٨	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٣,٣٥٦	(٩١٧)	مصرفات مستحقة
٢٩٢,٥٠١	٣٠٩,٨١٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٣٤,٥٤١	٤٨٧,١٨٧	متحصلات من إصدار وحدات
(٦٠٠,٨١٦)	(٧٧٦,٠٣٦)	مدفوعات لاسترداد وحدات
(١٦٦,٢٧٥)	(٢٨٨,٨٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٠,٠٩٨	٢٠,٩٦٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠,١٩٢	٣٠,٢٩٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٠,٢٩٠	٥١,٢٥٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأميركي)

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
٩,٠١٥,٨٠٨	٧,٩٩٧,٧٥٩	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
(٨٥١,٧٧٤)	٩٩٧,٦٢٤	صافي ربح/(خسارة) السنة
٤٣٤,٥٤١	٤٨٧,١٨٧	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات
		مدفوعات لاسترداد وحدات:
(٦٠٠,٨١٦)	(٧٧٦,٠٣٦)	المدفوع
--	(١٠,٨٨٤)	المستحق
(٦٠٠,٨١٦)	(٧٨٦,٩٢٠)	
(١٦٦,٢٧٥)	(٢٩٩,٧٣٣)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٧,٩٩٧,٧٥٩	٨,٦٩٥,٦٥٠	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للسنة:
<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
(بالعدد)		الوحدات في بداية السنة
٧١٦,٢٦١	٧٠٤,٣٨٠	
٣٤,٢٦٦	٣٩,٣٥٥	وحدات مصدرة
(٤٦,١٤٧)	(٦٢,٣١٠)	وحدات مستردة
(١١,٨٨١)	(٢٢,٩٥٥)	صافي التغير في الوحدات
٧٠٤,٣٨٠	٦٨١,٤٢٥	الوحدات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الفرسان للمتاجرة بالأسهم ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه بناء على اتفاق بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١٨ يوليو ٢٠٠٦م.

يعتبر الصندوق صندوق ممول يحتفظ بجميع استثماراته في الصندوق الفرعي أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين كوانت ("الصندوق الرئيسي") المؤسس في لوكسمبرج. استثمر الصندوق في فئة I٢ من حصص الصندوق الرئيسي التي أصدرت خصيصاً لتسهيل عملية التحويل.

يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء في المملكة العربية السعودية. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي طويل الأجل من خلال الاستثمار في الشركات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في البرازيل والهند وروسيا والصين وفقاً لضوابط الشريعة الصادرة عن هيئة الرقابة الشرعية للصندوق.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م). تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

٢.

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الاثنين والثلاثاء والأربعاء في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الأربعاء والخميس والأحد (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك/استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق المتوفرة للاسترداد في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

٤-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٧م.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المكتونة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٤-٣ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ المعروضة لأقرب دولار أميركي.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ استخدام الاحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تمت فيها المراجعة على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في السنة السابقة وهي كالتالي:

١-٥ استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

يتم الاعتراف بالاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة مبدئياً بالقيمة العادلة أي التكلفة ويتم إعادة قياسها لاحقاً بقياسها بالقيم السوقية. ويتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة، والأرباح والخسائر المحققة من استبعاد تلك الاستثمارات في قائمة الدخل. يتم احتساب المعاملات الاستثمارية باستخدام محاسبة تاريخ التداول.

٢-٥ المعاملات بالعملة الأجنبية

تتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأميركي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية فتتم ترجمتها بنهاية السنة لتعكس ما يعادلها بالدولار الأميركي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتحتسب أو تحمل الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة من بيع ترجمة الاستثمارات في قائمة الدخل.

٣-٥ أرباح / (خسائر) من الاستثمارات

الأرباح أو الخسائر المحققة

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر المحققة من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة كفرق بين قيمتها الدفترية في بداية تاريخ التقرير، أو سعر المعاملات عند الشراء في فترة التقرير الحالية وسعر البيع.

الأرباح أو الخسائر الغير محققة

تمثل الأرباح أو الخسائر غير المحققة الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة في بداية تاريخ التقرير، أو سعر المعاملة عند الشراء في فترة التقرير الحالية وقيمتها الدفترية في نهاية تاريخ التقرير.

٤-٥ أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

تستحق أتعاب الإدارة على أساس المعدل المتفق عليه مع مدير الصندوق. ويتم احتساب هذه الأتعاب يومياً وتدفع شهرياً بنسبة سنوية من صافي قيمة موجودات الصندوق، ويتم تحميل هذه المصروفات على قائمة الدخل. يتم الاعتراف بالمصروفات الأخرى على أساس الاستحقاق.

٥-٥ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الصندوق التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٦-٥ النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الأرصدة لدى البنوك.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٥. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٧.٥ اشتراك الوحدات واستردادها
يتم تسجيل الوحدات المشترك بها والمستردة بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة في يوم التعامل الذي يتم فيه استلام طلبات الاشتراك والاسترداد.

٨.٥ صافي قيمة الموجودات
يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة والتي تم إدراجها في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة بنهاية السنة.

٩.٥ الزكاة/ضريبة الدخل
تعد الزكاة/ضريبة الدخل التزاماً على مالكي الوحدات ولم يتم تحميلها في هذه القوائم المالية.

١٠.٥ محاسبة تاريخ التداول
يتم الاعتراف بكافة المشتريات والمبيعات للموجودات المالية وإلغائها في قائمة المركز المالي بتاريخ التداول أي التاريخ الذي أصبح فيه الصندوق طرفاً في المخصصات التعاقدية للأداة.

٦. أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق. يدفع الصندوق أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ١,٠٤٪ سنوياً (٢٠١٥م: ١,٠٤٪ سنوياً) من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتُدفع على أساس شهري.

كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة. يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك. وعليه، ليس لها أي تأثير ولا يتم إدراجها في القوائم المالية للصندوق.

يقوم أموندي مدير الصندوق الفرعي بتحميل أتعاب إدارة بنسبة ٠,٣١٪ (٢٠١٥م: ٠,٣١٪) و ٠,٢٥٪ (٢٠١٥م: ٠,٢٥٪) سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق. يقوم مدير الصندوق الفرعي بالإفصاح عن صافي قيمة الموجودات لصندوق أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين كوانت مخصصاً منها هذه النفقات.

٧. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بالاستثمار في أموندي للبرازيل وروسيا والهند والصين كوانت لأسهم فئة ٢ I ("الصندوق الرئيسي") في نهاية السنة:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		الوحدات في صندوق أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين
		كوانت لأسهم فئة ٢ I
١,١٢٧,٩٧٧	١,٠٧٨,٥٣٩	عدد الوحدات
٧,٠٨	٨,٠٤	السعر لكل وحدة
٧,٩٨٧,٤٥٢	٨,٦٧٤,٦٨٠	صافي قيمة الموجودات لصندوق أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين كوانت لأسهم فئة ٢ I

تم تقريب أسعار كل وحدة إلى أقرب أربعة أرقام عشرية.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأميركي)

٧. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (يتبع)

فيما يلي التكلفة الدفترية لهذه الاستثمارات:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		الوحدات في صندوق أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين
		كوانت لأسهم فئة I٢
١,١٢٧,٩٧٧	١,٠٧٨,٥٣٩	عدد الوحدات
٩,٧٧	٩,٧٢	السعر لكل وحدة
		تكلفة أسهم صندوق أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين
١١,٠٢٣,٨٧٧	١٠,٤٧٣,٠٥٠	كوانت لأسهم فئة I٢

تم تقريب أسعار كل وحدة إلى أقرب أربعة أرقام عشرية.

فيما يلي تفاصيل القطاع الجغرافي بالنسبة المئوية للاستثمارات الخاصة بصندوق أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين كوانت لأسهم فئة I٢:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
نسبة القيمة	نسبة القيمة	الوصف حسب القطاع الجغرافي
		الأسهم المتداولة:
٪٢٨,٦٨	٪٢٧,١٣	الصين
٪٢٦,٩٠	٪٢٢,٧٢	الهند
٪٢٢,٥٣	٪٢٥,٢٦	البرازيل
٪٢١,٨٩	٪٢٤,٨٩	روسيا
٪١٠٠	٪١٠٠	إجمالي الاستثمارات

٨. أرباح/(خسائر) المتاجرة، صافي

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
(١٢٦,٦٨٤)	(١٣٨,٢٤٧)	خسائر محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٦١٨,٩٦٢)	١,٢٣٨,٠٥٥	أرباح/(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
(٧٤٥,٦٤٦)	١,٠٩٩,٨٠٨	

٩. مصروفات أخرى

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٢,٦٦٦	١٣,١٢٦	أتعاب مهنية
١٠٠	٩٨	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٢,٧٦٦	١٣,٢٢٤	

١٠. استردادات مستحقة

يمثل هذا البند طلبات استرداد الوحدات من قبل الصندوق في تاريخ التداول قبل نهاية السنة ولكن الدفع يتم بعد نهاية السنة.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأميركي)

١١. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال (مدير الصندوق) وأموندي ("المدير الفرعي للصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للقيود المنصوص عليها في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مدير الصندوق.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والأرصدة الناتجة عنها:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة خلال السنة		الرصيد الختامي	
		٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٨٨,٩٦٠	٩٣,٣٦٢	٧,٥٥٥	٧,٢١٧
مجلس الإدارة	المكافآت السنوية	٩٨	١٠٠	٤٩	١٠٠

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وحدات مقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال: ١,٧٦٣ وحدة (٢٠١٥م: ٢,٥٢٩ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية السنة ٥١,٢٥٨ دولار أمريكي (٢٠١٥م: ٣٠,٢٩٠ دولار أمريكي).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وحدات مقتناة من أليانز السعودي الفرنسي ١٠٨,١٤٠ وحدة (٢٠١٥م: ٩٣,٥٥٢ وحدة)

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق حول أتعاب الاشتراك في إيضاح ٦.

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق الفرعي حول أتعاب الإدارة والأتعاب الإدارية في إيضاح ٦.

١٢. سياسات إدارة المخاطر

تمثل المحفظة الاستثمارية للصندوق الاستثمارات في الصندوق الفرعي أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين كوانت كاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة.

يدير الصندوق محفظة استثماراته والموجودات الأخرى من خلال مراقبة العائد من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات ويجري التعديلات عليها مع الأخذ بالاعتبار التغيرات في ظروف السوق. يعتمد الهيكل الرأسمالي على إصدار واسترداد الوحدات.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر السيولة ومخاطر العملات.

كما يعتمد الصندوق على سياسات وإجراءات إدارة المخاطر لصندوق أموندي الإسلامي للبرازيل وروسيا والهند والصين كوانت والتي تتم مراجعتها بشكل دوري.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢. سياسات إدارة المخاطر (يتبع)

١-١٢ مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان لمحفظة استثماراته حيث تم استثمارها في الصندوق الرئيسي.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك وحساب الاستثمار المحتفظ به لدى مدير الصندوق. يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى البنك المصنف بتصنيف ائتماني جيد. وتعد القيمة الدفترية أقصى مخاطر الائتمان المتعلقة بالموجودات المالية.

٢-١٢ مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي انخفاض القيمة العادلة لصندوق الأسهم نتيجة للتغيرات في مستويات أسعار الأسهم الرئيسية في الصندوق الرئيسي.

يوفر مدير الصندوق التوجيهات لمدير الصندوق الفرعي لإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية على أساس التوزيع الجغرافي والتركيز الصناعي والمراقبة المنتظمة لأسعار الأسهم. ويراقب مدير الصندوق بصورة منتظمة الضوابط الصادرة عن مدير الصندوق الفرعي لإدارة مخاطر أسعار الأسهم المتعلقة بها.

يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الأسهم من الاستثمار في الصندوق الأساسي حيث أن الاستثمارات الأساسية تشمل حصص الأسهم المدرجة.

٣-١٢ مخاطر السيولة

تتمثل في عدم قدرة الصندوق على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماته المتعلقة بالمطلوبات المالية. مخاطر السيولة الناتجة من حساب المطلوبات ضئيلة.

وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. مخاطر السيولة الناتجة من حساب المطلوبات ضئيلة.

تنص أحكام وشروط الصندوق على استرداد الوحدات في كل يوم تعامل وبالتالي يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة المتعلقة بمقابلة طلبات استرداد الوحدات. تعتبر استثمارات الصندوق قابلة للتحقق بسهولة حيث أن الوحدات يمكن استردادها بسهولة في فترة قصيرة من الوقت.

يراقب المدير متطلبات السيولة بشكل دوري ويسعى لضمان توفير الأموال للوفاء بالتزامات عند استحقاقها.

٤-١٢ مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتعرض الصندوق لمخاطر العملات الناتجة عن الاستثمارات في الأسهم المتداولة دولياً كما هو مبين في إيضاح ٨ من القوائم المالية. تتم استثمارات الصندوق الأساسية في بلدان مرتبطة بالدولار الأمريكي ما عدا الدينار الكويتي والذي لا يرتبط بالكامل بالدولار الأمريكي.

استثمر الصندوق في أسهم فئة I٢ موجزة في الصندوق الرئيسي. هذه الوحدات بالدولار الأمريكي وعليه فإن الصندوق لا يتعرض بصورة مباشرة لمخاطر العملات. إلا أن الاستثمارات الرئيسية في الصندوق الرئيسي تتم بعملات أجنبية مختلفة.

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

صندوق الفرسان للمتاجرة بأسهم البرازيل وروسيا والهند والصين
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك وحساب الاستثمار لدى مدير الصندوق والاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة وأتعاب إدارة الصندوق المستحقة والاسترداد المستحقة.

يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة باستخدام صافي قيمة الموجودات للصندوق المستثمر فيه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. لا توجد تعديلات للسيولة المطلوبة لصافي قيمة الموجودات الختامية للصندوق المستثمر فيه حيث أن هناك تداول كافٍ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وبعدها في وحدات الصندوق المستثمر فيه بسعر لا يختلف اختلافاً جوهرياً عن صافي قيمة الموجودات الختامية للصندوق المستثمر فيه.

١٤. طلبات الاشتراك

استلم الصندوق طلبات اشتراك كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م، بمبلغ ١,٠٠٠ دولار أمريكي (٢٠١٥م: ٢,٧٨١ دولار أمريكي) بعد انتهاء الموعد النهائي لاستقبال طلبات الاشتراك في الصندوق وبالتالي تم إصدار الوحدات بعد نهاية السنة.

١٥. تاريخ آخر تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن آخر يوم تقييم للسنة هو ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م). لأغراض عرض هذه القوائم المالية آخر يوم تقييم هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م).